

RCS : PERPIGNAN

Code greffe : 6601

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de PERPIGNAN atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 1990 B 00740

Numéro SIREN : 379 492 374

Nom ou dénomination : N.D.K.

Ce dépôt a été enregistré le 06/10/2021 sous le numéro de dépôt B2021/011295

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
ACTIF IMMOBILISÉ	Capital souscrit non appelé (I)						
	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	188 743	145 291	43 452	64 544	21 092	32.68
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	5 990	5 990				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	87 600	49 121	38 479	44 319	5 840	13.18
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	377 036	261 907	115 130	158 732	43 602	27.47
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	51 759 274	500 000	51 259 274	45 970 712	5 288 562	11.50
	Créances rattachées à des participations	181 000		181 000	181 210	210	0.12
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	305 342		305 342	255 342	50 000	19.58
	Total II	52 904 986	962 309	51 942 678	46 674 860	5 267 818	11.29
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	297 648	51 627	246 021	271 080	25 059	9.24
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	7 007 408		7 007 408	7 057 601	50 193	0.71
	Autres créances	62 704 132		62 704 132	59 422 807	3 281 325	5.52
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	247 422		247 422	261 960	14 538	5.55
	Disponibilités	3 866 270		3 866 270	162 155	3 704 116	NS
	Charges constatées d'avance (3)	50 199		50 199	68 175	17 975	26.37
	Total III	74 173 079	51 627	74 121 452	67 243 778	6 877 674	10.23
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		127 078 065	1 013 936	126 064 130	113 918 637	12 145 492	10.66

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020 12	Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	10 000 000	10 000 000		
	Réserves				
	Réserve légale	1 000 000	1 000 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	31 300 763	27 865 131	3 435 632	12.33
	Report à nouveau	17 106	12 115	4 991	41.20
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	6 070 346	6 936 878	866 532	12.49
	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	48 388 215	45 814 124	2 574 091	5.62
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	30 000	30 000		
	Total III	30 000	30 000		
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	23 682 640	13 154 496	10 528 145	80.03
	Concours bancaires courants	10 451 567	21 652 306	11 200 740	51.73
	Emprunts et dettes financières diverses	17 540 299	5 376 660	12 163 640	226.23
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 452 360	664 704	787 656	118.50
	Dettes fiscales et sociales	989 199	1 212 407	223 207	18.41
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	23 529 849	26 013 941	2 484 092	9.55
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	77 645 915	68 074 513	9 571 401	14.06
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	126 064 130	113 918 637	12 145 492	10.66

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

58 265 293 57 955 512

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	661 824		661 824	1 866 874		1 205 050	64.55
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 594 121		4 594 121	4 929 711		335 590	6.81
Chiffre d'affaires NET	5 255 945		5 255 945	6 796 585		1 540 640	22.67
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 000	1 000		1 000	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 335 193	2 481 342		146 149	5.89
Autres produits			1	1		1	70.24
Total des Produits d'exploitation (I)			7 593 139	9 278 928		1 685 789	18.17
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			656 766	2 214 820		1 558 054	70.35
Variation de stock (marchandises)			35 214	151 406		186 620	123.26
Achats de matières premières et autres approvisionnements			25 197	8 885		16 312	183.60
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			3 482 295	3 054 450		427 845	14.01
Impôts, taxes et versements assimilés			83 637	68 718		14 918	21.71
Salaires et traitements			710 716	1 000 803		290 086	28.99
Charges sociales			336 157	506 805		170 648	33.67
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			95 342	83 907		11 435	13.63
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			51 626	61 782		10 156	16.44
Dotations aux provisions							
Autres charges			86	94		9	9.30
Total des Charges d'exploitation (II)			5 426 642	6 831 088		1 404 446	20.56
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 166 497	2 447 840		281 343	11.49
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020	31/12/2019	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	4 691 047	4 977 434	286 387	5.75
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	490 760	914 781	424 021	46.35
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		12 991	12 991	100.00
Total V	5 181 807	5 905 207	723 399	12.25
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	416 896	330 325	86 571	26.21
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 800	138 285	127 485	92.19
Total VI	427 696	468 610	40 914	8.73
2. Résultat financier (V-VI)	4 754 112	5 436 597	682 486	12.55
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	6 920 609	7 884 438	963 829	12.22
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1	1	0	25.24
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 927 000		1 927 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	1 927 001	1	1 927 000	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1	158 445	158 444	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 055 956		2 055 956	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	2 055 957	158 445	1 897 513	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	128 956	158 444	29 488	18.61
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	721 307	789 116	67 809	8.59
Total des produits (I+III+V+VII)	14 701 948	15 184 136	482 188	3.18
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 631 602	8 247 258	384 344	4.66
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	6 070 346	6 936 878	866 532	12.49

* V compris : Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS NDK

CHEMIN DE LA FAUCEILLE

66100 PERPIGNAN

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

DUCUP SIRE & ASSOCIES

1 BOULEVARD KENNEDY

IMB ESPADON VOILIER - CS 81100

66100 PERPIGNAN

04.68.66.92.94

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Distribution de dividendes en nature, au profit de SPFC, correspondant aux titres de la SCI International Auto et de la SCI LR GESTION.

Acquisition dans la période de la société GROUPE CAPEL à 100 % pour 3 390 K€ et de 42,39 % de la société DIAT pour 2 697 K€.

La société a été affectée par l'épidémie de COVID-19 au cours de l'exercice, ce qui se traduit en particulier en diminution de son niveau d'activité. En conséquence, la société a adapté son organisation et pris notamment les mesures suivantes :

Recours à l'activité partielle.

La direction de la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	178 033		16 700
Constructions sur sol propre	87 600		
Installations générales agencements aménagements divers	97 500		
Matériel de transport	6 357		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	265 071		8 108
TOTAL	456 529		8 108
Autres participations	46 651 922		7 344 518
Prêts, autres immobilisations financières	255 342		50 000
TOTAL	46 907 265		7 394 518
TOTAL GENERAL	47 541 827		7 419 326

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			194 733	194 733
Constructions sur sol propre			87 600	87 600
Installations générales agencements aménagements divers			97 500	97 500
Matériel de transport			6 357	6 357
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			273 179	273 179
TOTAL			464 637	464 637
Autres participations		2 056 166	51 940 274	51 940 274
Prêts, autres immobilisations financières			305 342	305 342
TOTAL		2 056 166	52 245 616	52 245 616
TOTAL GENERAL		2 056 166	52 904 986	52 904 986

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	113 489	37 792		151 281
Constructions sur sol propre	43 281	5 840		49 121
Installations générales agencements aménagements divers	35 677	9 613		45 290
Matériel de transport	2 139	1 271		3 410
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	172 380	40 826		213 206
TOTAL	253 478	57 550		311 028
TOTAL GENERAL	366 967	95 342		462 309

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	37 792				
Constructions sur sol propre	5 840				
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 613				
Matériel de transport	1 271				
Matériel de bureau informatique mobilier	40 826				
TOTAL	57 550				
TOTAL GENERAL	95 342				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	30 000				30 000
TOTAL	30 000				30 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	500 000				500 000
Sur stocks et en cours	61 782	51 626	61 781		51 627
TOTAL	561 782	51 626	61 781		551 627
TOTAL GENERAL	591 782	51 626	61 781		581 627
Dont dotations et reprises d'exploitation		51 626	61 781		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	181 000		181 000
Autres immobilisations financières	305 342	0	305 342
Autres créances clients	7 007 408	7 007 408	
Taxe sur la valeur ajoutée	136 076	136 076	
Divers état et autres collectivités publiques	14 968	14 968	
Groupe et associés	60 123 191	60 123 191	
Débiteurs divers	2 429 897	2 429 897	
Charges constatées d'avance	50 199	50 199	
TOTAL	70 248 081	69 761 739	486 342

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	10 451 567	10 451 567		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	23 682 640	4 302 018	15 802 296	3 578 326
Emprunts et dettes financières divers	16 371	16 371		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 452 360	1 452 360		
Personnel et comptes rattachés	127 600	127 600		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	207 179	207 179		
Taxe sur la valeur ajoutée	627 188	627 188		
Autres impôts taxes et assimilés	27 232	27 232		
Groupe et associés	17 523 929	17 523 929		
Autres dettes	23 529 849	23 529 849		
TOTAL	77 645 915	58 265 293	15 802 296	3 578 326
Emprunts souscrits en cours d'exercice	19 200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 671 856			

Dans les comptes d'autres dettes NDK porte des dettes liées au financement des stocks de véhicules neufs du groupe. Ces dernières sont constituées des avances fournisseurs octroyées par les partenaires financiers. Le taux d'intérêts et le calcul desdits intérêts sont fixés en fonction du volume de crédit nécessaire et du délai de remboursement du crédit.

Dans la pratique habituelle des relations d'affaires avec certains constructeurs automobiles, les opérations commerciales sont accompagnées de l'opération de financement de l'acquisition des stocks de véhicules via des filiales spécialisées ou des sociétés partenaires des constructeurs. L'analyse des conditions contractuelles associées à certaines de ces avances de trésorerie dédiées conduit le groupe à classer 19 M€ dans un poste dettes liées au stock dans le cadre du financement du cycle d'exploitation.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	39.8019	251 244			251 244

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation, cotées ou non, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir. Les éléments suivants peuvent être pris en considération pour estimer la valeur d'utilité : rentabilité et perspective de rentabilité, capitaux propres, perspective de réalisation, conjoncture économique, cours moyens de bourse du dernier mois, ainsi que les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine.

Créances immobilisées

(PCG Art. 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 421 436
Autres créances	794 369
Disponibilités	37 827
Total	6 253 631

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 371
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 013 299
Dettes fiscales et sociales	322 728
Autres dettes	4 493 515
Total	5 845 913

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Employés	1
Total	8

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions		15 112 256
Autres engagements donnés :		1 510 000
HYPOTHEQUE	600 000	
LETTRE D'INTENTION	910 000	
Total (1)		16 622 256

Nantissement de 5 700 actions Morance.

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société a signé auprès de la caisse IPSA un contrat de substitution concernant les indemnités de départ en retraite du personnel salarié.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
NDK		10 000 000	ESPACE AUTOMOBILE CHEMIN DE LA FAUCEILLE 66100 PERPIGNAN

La société est intégrée fiscalement par la société SPFC. La convention prévoit que la charge d'impôt supportée par les filiales est égale à la charge d'impôt sur les sociétés dont elles auraient été redevables, si elles avaient fait l'objet d'une imposition séparée. Les économies d'impôts liées aux déficits sont réallouées à chacune des filiales.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS NDK
66100 PERPIGNAN

Page : 14

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
- Filiales détenues à + de 50%											
- SARL MONTIMARAN AUTOMOBILE	700 000	480 975	100.00	692 201	692 201	500 000		25 883 339	287 450	100 000	
- SAS CAPISCOL DISTRIBUTION	1 336 120	1 028 071	100.00	1 336 120	1 336 120	3 931 563		35 942 642	65 622		
- SAS COLL ETS	145 000	293 663	100.00	367 724	367 724	1 290 835		9 835 321	4 737		
- SAS SETE EXPLOITATION AUTOMO	1 317 900	760 177	100.00	895 200	895 200	1 518 947		20 526 765	91 455		
- GROUPE CAPEL	11 700 000	2 789 691	100.00	3 390 292	3 390 292			589 285	3 559 593		
- SAS PERPIGNAN AVENIR AUTOMOB	2 875 000	681 777	100.00	2 875 000	2 875 000	5 800 000		78 171 250	127 559		
- SAS ALLIANCE AUTO	200 800	126 767	100.00	683 442	683 442	504 016		3 069 584	30 103	30 000	
- SAS SNE CHAMP DE MARS AUTOMO	800 000	20 534	100.00	1 232 190	1 232 190	1 302 462		13 331 457	139 359		
- J.N.T.	167 700	58 284	100.00	167 600	167 600	58 920		80 000	34 222		
- SAS CARS PREMIUM	450 000	593 445	100.00	450 000	450 000	700 000		14 607 359	407 867	100 000	
- SAS L'OCCITANE AUTOMOBILES	750 000	3 047 588	100.00	796 800	796 800	800 000		28 100 443	932 615	500 000	
- SASU SOCIETE NOUVELLE GRAND	650 000	37 754	100.00	1 294 199	1 294 199	539 552		12 301 795	205 498		
- SARL A.M.K. 50000	500 000	1 429 458	100.00	1 792 215	1 792 215	1 200 325		34 179 005	407 472	300 000	
- SARL NARBONAUTO	400 000	58 892	100.00	448 747	448 747	500 000		3 258 685	67 821		
- SAS AMK 31.	700 000	142 082	100.00	700 000	700 000	1 158 238		12 679 051	67 051		
- GRANDS GARAGES DE L'HERAULT	3 000 000	590 821	100.00	3 000 000	3 000 000	8 426 274		81 319 585	805 793		
- SAS CAP OUEST AUTOMOBILE	850 000	133 287	100.00	850 200	850 200	3 027 724		19 271 520	347 636		
- SASU TRESSOL CHABRIER MONTPE	3 000 000	920 261	100.00	3 000 000	3 000 000	5 515 889		55 506 608	591 725		
- SAS DIFFUSION AUTOMOBILE CLE	950 000	292 080	100.00	896 600	896 600	1 106 103		12 362 503	25 945		
- SAS METROPOLE AUTOMOBILES	400 000	386 243	100.00	400 000	400 000	1 136 100		14 421 982	77 097		
- PERPIGNAN AUTOMOBILE	1 525 000	1 804 906	100.00	2 742 416	2 742 416	646 220		29 650 199	331 288	600 000	
- MORANCE SAS	3 570 000	1 983 301	100.00	4 231 824	4 231 824	2 600 000		78 199 774	1 088 817	500 000	
- SAS POLE MOTO PASSION	750 000	348 554	100.00	1 000 000	500 000	1 221 579		7 574 534	113 701		
- SCI NICOLAS	304 899	430 746	99.95	304 746	304 746	254 473		823 743	562 869	349 825	
- SAS TRESSOL CHABRIER CARCASS	400 000	1 234 967	99.10	263 195	263 195	1 266 274		23 094 071	137 877	34 685	
- SAS TRESSOL CHABRIER	1 000 000	2 914 279	98.98	1 269 744	1 269 744	900 000		51 939 476	376 204	197 960	
- SAS TRESSOL	350 000	4 180 008	94.90	5 733 859	5 733 859	805 383		54 972 438	391 950	474 500	
- SAS SAB SOCIETE AUTOMOBILE	300 000	556 230	100.00	312 434	312 434	1 241 566		14 892 798	5 753		
- TITRES REPRESENTANT -1% CAPI				402 058	402 058	2 707 367					
- AUTO66	45 735	985 081	100.00	1 293 834	1 293 834	900 940		11 615 274	121 563	80 000	
- AVENUE ESPAGNE	1 000	1 262 097	100.00	1 028 589	1 028 589	66 587		820 000	198 059	150 000	
- CAPISCOL AUTO	40 000	330 035	100.00	3 360 000	3 360 000			364 426	181 465	130 000	
- SAS TRESSOL CHABRIER CARCASS	400 000	1 234 967	99	263 195	263 195	1 266 274		23 094 071	137 877	34 685	
- SCI NJT	15 000	226 043	99	14 850	14 850			96 523	51 630	49 500	
- SAS TRESSOL CHABRIER	1 000 000	2 914 279	99	1 269 744	1 269 744	900 000		51 939 476	376 204	197 960	
- SAS TRESSOL	350 000	4 180 008	95	5 733 859	5 733 859	805 383		54 972 438	391 950	474 500	
- CHEMIN DE LA FAUCEILLE	1 000	141 527	90	900	900			464 209	102 692	70 200	
- SAS SAB SOCIETE AUTOMOBILE	300 000	556 230	71	312 434	312 434	1 241 566		14 892 798	5 753		

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS NDK
66100 PERPIGNAN

Page : 15

Société	Capital 10 000	Capitaux propres autres que le capital223	Quote-part du capital détenu en % 70	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice000	Résultat net du dernier exercice104	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute / 000	nette / 000						
- SCI ROUTE DE LIMOGES											
- JULIE	21 342	2 707	70	30 246	30 246			684 643	58 193	35 000	
- SCI 905 INDUSTRIE	1 000	108 211	70	700	700	9 490		842 083	140 955	70 000	
- ROUTE DE TOULOUSE	1 000	115 948	70	700	700	618 248		322 696	32 324		
- SARL AUTOCOM SOLUTIONS	30 000	56 008	70	21 000	21 000			391 736	37 517		
- SCI JEANNE	7 000	68 396	70			229 122		182 726	68 396		
- DIAT			42	2 697 226	2 697 226	701 005			488 143		
- SCI DE L'AEROPORT	15 000	12 281	97	14 950	14 950			645 159	136 267	129 567	
- Participations détenues entre 10 et 50 %											
- A3 PRO	4 000 000	242 206	45.50	1 820 000	1 820 000			73 023 026	1 518 372	634 413	
- DIAT	1 968 857		42.39	2 697 226	2 697 226	701 005			559 979		
- AUTRES				29 819	29 819					30 000	
B. Renseignements globaux											
- Filiales non reprises en A											
- Participations non reprises en A											

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

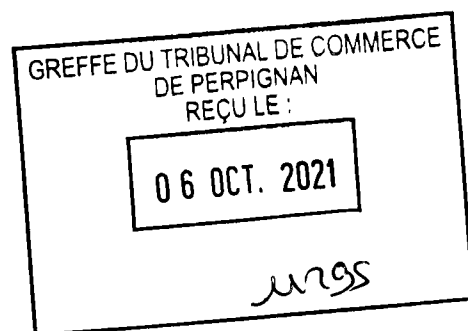
(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- SORTIES D'IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 927 000	
- DIVERS	1	
Total	1 927 001	
Charges exceptionnelles		
- SORTIES D'IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 055 956	
Total	2 055 956	

GREFFE

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020



N.D.K.

Société par actions simplifiée
Chemin de la Fauceille
Espace automobile
66000 Perpignan



Commissaire aux comptes
Immeuble le Phidias-ZAC Euréka
183 rue Henri Becquerel-CS 20312
34961 Montpellier Cedex 2

SA Grant Thornton
632 013 843 RCS Nanterre



Commissaire aux comptes
1 avenue Jean Giono
66100 Perpignan

SAS F 2A Fourcade Audit Associés
390 700 029 RCS Perpignan



Commissaire aux comptes
17 rue des palourdes
B.P 6
34750 Villeneuve-les-Maguelone

SARL BMA Audit
504 087 453 RCS Montpellier

Rapport des commissaires aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2020

Aux associés

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par les associés, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **N.D.K.** relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2020, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2020 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

La crise mondiale liée à la pandémie de COVID-19 crée des conditions particulières pour la préparation et l'audit des comptes de cet exercice. En effet, cette crise et les mesures exceptionnelles prises dans le cadre de l'état d'urgence sanitaire induisent de multiples conséquences pour les entreprises, particulièrement sur leur activité et leur financement, ainsi que des incertitudes accrues sur leurs perspectives d'avenir. Certaines de ces mesures, telles que les restrictions de déplacement et le travail à distance, ont également eu une incidence sur l'organisation interne des entreprises et sur les modalités de mise en œuvre des audits.

C'est dans ce contexte complexe et évolutif que, en application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués notamment pour ce qui concerne les immobilisations financières.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle vous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

Responsabilités des commissaires aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Perpignan et Montpellier, le 21 juin 2021

Grant Thornton
Membre français
de Grant Thornton International



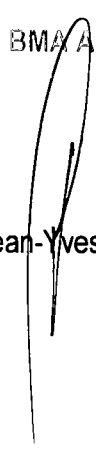
François Caillon

Les commissaires aux comptes
F 2A Fourcade Audit Associés
Advance Audit



Bernard Fourcade

BMA Audit



Jean-Yves Baldit

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12	Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
	Capital souscrit non appelé (I)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	188 743	145 291	43 452	64 544	21 092	32.68
	Fonds commercial (1)						
	Autres immobilisations incorporelles	5 990	5 990				
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions	87 600	49 121	38 479	44 319	5 840	13.18
	Installations techniques, matériel et outillage						
	Autres immobilisations corporelles	377 036	261 907	115 130	158 732	43 602	27.47
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations	51 759 274	500 000	51 259 274	45 970 712	5 288 562	11.50
	Créances rattachées à des participations	181 000		181 000	181 210	210	0.12
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	305 342		305 342	255 342	50 000	19.58
	Total II	52 904 986	962 309	51 942 678	46 674 860	5 267 818	11.29
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements						
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises	297 648	51 627	246 021	271 080	25 059	9.24
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	7 007 408		7 007 408	7 057 601	50 193	0.71
	Autres créances	62 704 132		62 704 132	59 422 807	3 281 325	5.52
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement	247 422		247 422	261 960	14 538	5.55
	Disponibilités	3 866 270		3 866 270	162 155	3 704 116	NS
	Charges constatées d'avance (3)	50 199		50 199	68 175	17 975	26.37
	Total III	74 173 079	51 627	74 121 452	67 243 778	6 877 674	10.23
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)		127 078 065	1 013 936	126 064 130	113 918 637	12 145 492	10.66

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

0

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2020	Exercice N-1 31/12/2019	Ecart N / N-1	
		12	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 10 000 000)	10 000 000	10 000 000		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	1 000 000	1 000 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	31 300 763	27 865 131	3 435 632	12.33
	Report à nouveau	17 106	12 115	4 991	41.20
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	6 070 346	6 936 878	866 532	12.49
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
	Total I	48 388 215	45 814 124	2 574 091	5.62
	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	30 000	30 000		
	Total III	30 000	30 000		
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	23 682 640	13 154 496	10 528 145	80.03
	Concours bancaires courants	10 451 567	21 652 306	11 200 740	51.73
	Emprunts et dettes financières diverses	17 540 299	5 376 660	12 163 640	226.23
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 452 360	664 704	787 656	118.50
	Dettes fiscales et sociales	989 199	1 212 407	223 207	18.41
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	23 529 849	26 013 941	2 484 092	9.55
	Produits constatés d'avance (I)				
	Total IV	77 645 915	68 074 513	9 571 401	14.06
	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		126 064 130	113 918 637	12 145 492	10.66

(I) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

58 265 293 57 955 512

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2020 12			Exercice N-1 31/12/2019 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises	661 824		661 824	1 866 874		1 205 050	64.55
Production vendue de biens							
Production vendue de services	4 594 121		4 594 121	4 929 711		335 590	6.81
Chiffre d'affaires NET	5 255 945		5 255 945	6 796 585		1 540 640	22.67
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			2 000	1 000		1 000	100.00
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			2 335 193	2 481 342		146 149	5.89
Autres produits			1	1		1	70.24
Total des Produits d'exploitation (I)			7 593 139	9 278 928		1 685 789	18.17
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises			656 766	2 214 820		1 558 054	70.35
Variation de stock (marchandises)			35 214	151 406		186 620	123.26
Achats de matières premières et autres approvisionnements			25 197	8 885		16 312	183.60
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			3 482 295	3 054 450		427 845	14.01
Impôts, taxes et versements assimilés			83 637	68 718		14 918	21.71
Salaires et traitements			710 716	1 000 803		290 086	28.99
Charges sociales			336 157	506 805		170 648	33.67
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			95 342	83 907		11 435	13.63
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			51 626	61 782		10 156	16.44
Dotations aux provisions							
Autres charges			86	94		9	9.30
Total des Charges d'exploitation (II)			5 426 642	6 831 088		1 404 446	20.56
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			2 166 497	2 447 840		281 343	11.49
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2020 12	31/12/2019 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)	4 691 047	4 977 434	286 387	5.75
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	490 760	914 781	424 021	46.35
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		12 991	12 991	100.00
Total V	5 181 807	5 905 207	723 399	12.25
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	416 896	330 325	86 571	26.21
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	10 800	138 285	127 485	92.19
Total VI	427 696	468 610	40 914	8.73
2. Résultat financier (V-VI)	4 754 112	5 436 597	682 486	12.55
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	6 920 609	7 884 438	963 829	12.22
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	1	1	0	25.24
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 927 000		1 927 000	
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	1 927 001	1	1 927 000	NS
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	1	158 445	158 444	100.00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	2 055 956		2 055 956	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	2 055 957	158 445	1 897 513	NS
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	128 956	158 444	29 488	18.61
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	721 307	789 116	67 809	8.59
Total des produits (I+III+V+VII)	14 701 948	15 184 136	482 188	3.18
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	8 631 602	8 247 258	384 344	4.66
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	6 070 346	6 936 878	866 532	12.49

* Y compris Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS NDK

CHEMIN DE LA FAUCEILLE

66100 PERPIGNAN

ANNEXE DU 01/01/2020 AU 31/12/2020

DUCUP SIRE & ASSOCIES

1 BOULEVARD KENNEDY

IMB ESPADON VOILIER - CS 81100

66100 PERPIGNAN

04.68.66.92.94

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Distribution de dividendes en nature, au profit de SPFC, correspondant aux titres de la SCI International Auto et de la SCI LR GESTION.

Acquisition dans la période de la société GROUPE CAPEL à 100 % pour 3 390 K€ et de 42,39 % de la société DIAT pour 2 697 K€.

La société a été affectée par l'épidémie de COVID-19 au cours de l'exercice, ce qui se traduit en particulier en diminution de son niveau d'activité. En conséquence, la société a adapté son organisation et pris notamment les mesures suivantes :

Recours à l'activité partielle.

La direction de la société estime que la poursuite de son exploitation n'est pas remise en cause.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Information relative aux traitements comptables induits par l'épidémie de Coronavirus

Conformément aux dispositions de l'article L 833-2 du Plan Comptable Général, les comptes annuels de l'entité au 31/12/2020 ont été arrêtés sans aucun ajustement lié à l'épidémie du Coronavirus.

les éléments suivants reflètent uniquement les conditions qui existaient à la date de clôture, sans tenir compte de l'évolution ultérieure de la situation :

- la valeur comptable des actifs et des passifs
- la dépréciation des créances clients
- la dépréciation des immobilisations corporelles et incorporelles
- la dépréciation des stocks
- les impôts différés actifs
- le chiffre d'affaires

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	178 033		16 700
Constructions sur sol propre	87 600		
Installations générales agencements aménagements divers	97 500		
Matériel de transport	6 357		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	265 071		8 108
TOTAL	456 529		8 108
Autres participations	46 651 922		7 344 518
Prêts, autres immobilisations financières	255 342		50 000
TOTAL	46 907 265		7 394 518
TOTAL GENERAL	47 541 827		7 419 326

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			194 733	194 733
Constructions sur sol propre			87 600	87 600
Installations générales agencements aménagements divers			97 500	97 500
Matériel de transport			6 357	6 357
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			273 179	273 179
TOTAL			464 637	464 637
Autres participations		2 056 166	51 940 274	51 940 274
Prêts, autres immobilisations financières			305 342	305 342
TOTAL		2 056 166	52 245 616	52 245 616
TOTAL GENERAL		2 056 166	52 904 986	52 904 986

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	113 489	37 792		151 281
Constructions sur sol propre	43 281	5 840		49 121
Installations générales agencements aménagements divers	35 677	9 613		45 290
Matériel de transport	2 139	1 271		3 410
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	172 380	40 826		213 206
TOTAL	253 478	57 550		311 028
TOTAL GENERAL	366 967	95 342		462 309

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	37 792				
Constructions sur sol propre	5 840				
Instal.générales agenc.aménag.divers	9 613				
Matériel de transport	1 271				
Matériel de bureau informatique mobilier	40 826				
TOTAL	57 550				
TOTAL GENERAL	95 342				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Autres provisions pour risques et charges	30 000				30 000
TOTAL	30 000				30 000

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur titres de participation	500 000				500 000
Sur stocks et en cours	61 782	51 626	61 781		51 627
TOTAL	561 782	51 626	61 781		551 627
TOTAL GENERAL	591 782	51 626	61 781		581 627
Dont dotations et reprises d'exploitation		51 626	61 781		

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Créances rattachées à des participations	181 000		181 000
Autres immobilisations financières	305 342	0	305 342
Autres créances clients	7 007 408	7 007 408	
Taxe sur la valeur ajoutée	136 076	136 076	
Divers état et autres collectivités publiques	14 968	14 968	
Groupe et associés	60 123 191	60 123 191	
Débiteurs divers	2 429 897	2 429 897	
Charges constatées d'avance	50 199	50 199	
TOTAL	70 248 081	69 761 739	486 342

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	10 451 567	10 451 567		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	23 682 640	4 302 018	15 802 296	3 578 326
Emprunts et dettes financières divers	16 371	16 371		
Fournisseurs et comptes rattachés	1 452 360	1 452 360		
Personnel et comptes rattachés	127 600	127 600		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	207 179	207 179		
Taxe sur la valeur ajoutée	627 188	627 188		
Autres impôts taxes et assimilés	27 232	27 232		
Groupe et associés	17 523 929	17 523 929		
Autres dettes	23 529 849	23 529 849		
TOTAL	77 645 915	58 265 293	15 802 296	3 578 326
Emprunts souscrits en cours d'exercice	19 200 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	8 671 856			

Dans les comptes d'autres dettes NDK porte des dettes liées au financement des stocks de véhicules neufs du groupe. Ces dernières sont constituées des avances fournisseurs octroyées par les partenaires financiers. Le taux d'intérêts et le calcul desdits intérêts sont fixés en fonction du volume de crédit nécessaire et du délai de remboursement du crédit.

Dans la pratique habituelle des relations d'affaires avec certains constructeurs automobiles, les opérations commerciales sont accompagnées de l'opération de financement de l'acquisition des stocks de véhicules via des filiales spécialisées ou des sociétés partenaires des constructeurs.

L'analyse des conditions contractuelles associées à certaines de ces avances de trésorerie dédiées conduit le groupe à classer 19 M€ dans un poste dettes liées au stock dans le cadre du financement du cycle d'exploitation.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	39.8019	251 244			251 244

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	2 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

A toute autre date que leur date d'entrée, les titres de participation, cotées ou non, sont évalués à leur valeur d'utilité représentant ce que l'entité accepterait de décaisser pour obtenir cette participation si elle avait à l'acquérir. Les éléments suivants peuvent être pris en considération pour estimer la valeur d'utilité : rentabilité et perspective de rentabilité, capitaux propres, perspective de réalisation, conjoncture économique, cours moyens de bourse du dernier mois, ainsi que les motifs d'appréciation sur lesquels repose la transaction d'origine.

Créances immobilisées

(PCG Art 831-2 7°)

Les prêts, dépôts et autres créances ont été évalués à leur valeur nominale.

Les créances immobilisées ont le cas échéant été dépréciées par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	5 421 436
Autres créances	794 369
Disponibilités	37 827
Total	6 253 631

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	16 371
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 013 299
Dettes fiscales et sociales	322 728
Autres dettes	4 493 515
Total	5 845 913

ANNEXE

Exercice du 01/01/2020 au 31/12/2020

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	7
Employés	1
Total	8

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

(PCG Art. 531-2/9)

Engagements donnés

Avals et cautions		15 112 256
Autres engagements donnés :		1 510 000
HYPOTHEQUE	600 000	
LETTRE D'INTENTION	910 000	
Total (1)		16 622 256

Nantissement de 5 700 actions Morance.

Engagements reçus

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 531-2/9, Art. 832-13)

La société a signé auprès de la caisse IPSA un contrat de substitution concernant les indemnités de départ en retraite du personnel salarié.

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
NDK		10 000 000	ESPACE AUTOMOBILE CHEMIN DE LA FAUCEILLE 66100 PERPIGNAN

La société est intégrée fiscalement par la société SPFC. La convention prévoit que la charge d'impôt supportée par les filiales est égale à la charge d'impôt sur les sociétés dont elles auraient été redevables, si elles avaient fait l'objet d'une imposition séparée. Les économies d'impôts liées aux déficits sont réallouées à chacune des filiales.

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS NDK
66100 PERPIGNAN

Page 14

Société A. Renseignements détaillés	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés	Cautions et avals données par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
				brute	nette						
Filiales détenues à + de 50%											
- SARL MONTIMARAN AUTOMOBILE	740 000	480 399	100,00	690 201	690 201	500 000		25 693 339	267 450	100 000	
- SAS CAPISCOL DISTRIBUTION	1 336 120	1 028 671	100,00	1 336 120	1 336 120	3 931 569		35 942 642	65 622		
- SAS COLL ETS	145 000	293 669	100,00	367 724	367 724	1 290 630		9 635 301	4 737		
- SAS SETE EXPLOITATION AUTOMO	1 317 900	740 177	100,00	696 256	696 256	1 514 940		20 526 765	90 459		
- GROUPE CAPEL	11 700 000	2 744 690	100,00	3 384 290	3 384 290			569 260	3 539 384		
- SAS PERPIGNAN AVENIR AUTOMOB	2 675 000	661 779	100,00	2 675 000	2 675 000	5 400 000		5 171 250	127 559		
- SAS ALLIANCE AUTO	200 000	129 767	100,00	683 442	683 442	34 126		3 169 564	30 100	30 000	
- SAS SNE CHAMP DE MARS AUTOMO	400 000	20 534	100,00	1 230 134	1 230 134	1 302 462		19 331 437	149 359		
- J.N.T.	167 700	58 094	100,00	167 600	167 600	58 900		80 000	34 021		
- SAS CARS PREMIUM	450 000	393 447	100,00	450 000	450 000	500 000		14 607 359	47 867	100 000	
- SAS L'OCCITANE AUTOMOBILES	50 000	3 447 569	100,00	796 600	796 600	600 000		24 100 449	932 615	500 000	
- SASU SOCIETE NOUVELLE GRAND	650 000	37 354	100,00	1 294 199	1 294 199	339 556		12 301 795	265 439		
- SARL A.M.K. 50000	0 000	1 429 436	100,00	1 790 215	1 790 215	1 200 000		84 179 005	407 471	300 000	
- SARL NARBONAUTO	400 000	58 690	100,00	448 747	448 747	500 000		3 256 667	67 621		
- SAS AMK 31	700 000	142 800	100,00	700 000	700 000	1 136 236		10 679 051	27 151		
- GRANDS GARAGES DE L'HERAULT	3 000 000	59 421	100,00	3 000 000	3 000 000	4 426 274		40 313 545	601 794		
- SAS CAP OUEST AUTOMOBILE	400 000	133 787	100,00	450 200	450 200	3 207 723		19 071 521	347 634		
- SASU TRESSOL CHABRIER MONTPE	3 000 000	307 200	100,00	3 000 000	3 000 000	3 515 489		12 567 404	330 700		
- SAS DIFFUSION AUTOMOBILE CLE	600 000	250 800	100,00	496 600	496 600	1 100 000		10 362 500	25 347		
- SAS METROPOLE AUTOMOBILES	400 000	386 249	100,00	400 000	400 000	1 136 100		14 421 981	77 797		
- PERPIGNAN AUTOMOBILE	1 525 000	1 664 900	100,00	1 742 416	1 742 416	646 220		29 650 199	331 044	600 000	
- MORANCE SAS	3 370 000	1 963 300	100,00	4 231 624	4 231 624	2 600 000		5 109 774	1 386 617	300 000	
- SAS POLE MOTO PASSION	300 000	346 554	100,00	1 000 000	500 000	1 221 179		7 574 144	113 700		
- SCI NICOLAS	94 699	436 746	99,98	304 716	304 716	254 475		423 745	562 669	349 400	
- SAS TRESSOL CHABRIER CARCASS	400 000	1 234 367	99,10	262 136	262 136	1 366 274		13 794 071	137 677	34 665	
- SAS TRESSOL CHABRIER	1 000 000	1 314 279	86,46	1 269 744	1 269 744	900 000		11 969 476	376 204	147 960	
- SAS TRESSOL	350 000	4 140 004	94,90	5 733 854	5 733 854	605 385		54 302 406	391 960	474 500	
- SAS SAB SOCIETE AUTOMOBILE	900 000	556 237	100,00	312 434	312 434	1 241 566		14 692 796	5 753		
- TITRES REPRESENTANT -1% CAPI				400 054	400 054	2 707 367					
- AUTO66	48 738	965 060	100,00	1 293 634	1 293 634	900 000		11 615 274	121 540	40 000	
- AVENUE ESPAGNE	1 000	1 262 197	100,00	1 024 569	1 024 569	66 567		807 000	196 000	150 000	
- CAPISCOL AUTO	400 000	330 135	100,00	3 360 000	3 360 000			364 426	141 169	130 000	
- SAS TRESSOL CHABRIER CARCASS	400 000	1 234 367	99	262 136	262 136	1 366 274		13 794 071	137 677	34 665	
- SCI NJT	15 000	126 043	99	14 650	14 650			36 520	51 630	49 500	
- SAS TRESSOL CHABRIER	1 000 000	2 914 209	99	1 269 744	1 269 744	900 000		11 969 476	376 204	197 960	
- SAS TRESSOL	350 000	4 140 004	98	5 733 854	5 733 854	605 385		54 302 436	391 960	474 500	
- CHEMIN DE LA FAUCEILLE	1 000	141 527	90	900	900			464 009	102 692	70 200	
- SAS SAB SOCIETE AUTOMOBILE	300 000	556 237	71	312 434	312 434	1 241 566		14 692 796	5 753		

Liste des filiales et participations

(Code du Commerce Art. L. 233-15; PCG Art. 832-6, 833-6 et 841-6)

SAS NDK
66100 PERPIGNAN

Page 15

Société	Capital	Capitaux propres autres que le capital	Quote-part du capital détenu en %	Valeur comptable des titres détenus		Prêts et avances consentis et non remboursés		Cautions et avals donnés par la société	Chiffre d'affaires du dernier exercice	Résultat net du dernier exercice	Dividendes encaissés par la société	Observations
brute	net	CC										
- SCI ROUTE DE LIMOGES	21 342	2 707	70	30 246	30 246				684 643	58 193	35 000	
- JULIE	1 000	108 211	70	70	70	9 49			642 863	140 955	70 000	
- SCI 905 INDUSTRIE	1 000	115 940	70	70	70	616 246			322 686	30 324		
- ROUTE DE TOULOUSE	30 000	56 008	70	21 000	21 000				391 736	37 517		
- SARL AUTOCOM SOLUTIONS	7 000	68 396	70			229 120			162 726	68 396		
- SCI JEANNE						701 000				488 143		
- DIAT			42	2 697 226	2 697 226							
- SCI DE L'AEROPORT	15 000	12 280	47	14 950	14 950				645 159	136 267	129 567	
- Participations détenues entre 10 et 50 %												
- A3 PRO	4 000 000	242 206	45,50	1 820 000	1 820 000				74 026 020	1 518 372	634 413	
- DIAT	1 968 457		12,39	2 697 226	2 697 226	701 000				559 409		
- AUTRES				29 413	29 413						30 000	

B. Renseignements globaux

- Filiales non reprises en A
- Participations non reprises en A

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-213)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- SORTIES D'IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 927 000	
- DIVERS	1	
Total	1 927 001	
Charges exceptionnelles		
- SORTIES D'IMMOBILISATIONS FINANCIERES	2 053 956	
Total	2 053 956	

**Société par actions simplifiée
au capital de 10 000 000 euros
Siège social : Espace Automobile
Chemin de la Fauceille, 66000 PERPIGNAN
379 492 374 RCS PERPIGNAN**

**ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 30 JUIN 2021**

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2020

TROISIEME RÉOLUTION

RÉSOLUTION PROPOSEE

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le **31 décembre 2020** s'élevant à **6 070 346 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	6 070 346 euros
-------------------------------	------------------------

A titre de dividendes aux actionnaires Soit 15,92 euros par action	4 000 000 euros
---	-----------------

Il est précisé que pour les actions détenues par la société, la somme correspondant aux dividendes non pris sera affectée au compte REPORT A NOUVEAU	5 429 euros
---	-------------

Et le solde En totalité au compte AUTRES RESERVES	2 070 346 euros
---	-----------------

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 1^{er} juillet 2021.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,

- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le **31 décembre 2020** éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à **4 000 000 euros**, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

2 001 246 euros, soit 7,97 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 001 246 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

1 000 000 euros, soit 3,98 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 000 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2017 :

800 000 euros, soit 3,18 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 800 000 euros

RESOLUTION ADOPTEE

L'Assemblée Générale décide d'affecter le **bénéfice** de l'exercice clos le **31 décembre 2020** s'élevant à **6 070 346 euros** de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice	6 070 346 euros
A titre de dividendes aux actionnaires Soit 7,96 euros par action	2 000 000 euros
Il est précisé que pour les actions détenues par la société, la somme correspondant aux dividendes non pris sera affectée au compte REPORT A NOUVEAU	2 714 euros
Et le solde En totalité au compte AUTRES RESERVES	4 070 346 euros

Le dividende sera mis en paiement au siège social le 1^{er} juillet 2021.

L'Assemblée Générale prend acte que les associés ont été informés que :

- depuis le 1^{er} janvier 2018, les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- le prélèvement forfaitaire obligatoire non libératoire de l'impôt sur le revenu est maintenu mais son taux est aligné sur celui du PFU (12,8 % - CGI, art. 117 quater),
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le **31 décembre 2020** éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à **2 000 000 euros**, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Il a en outre été rappelé aux associés que, conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 décembre 2019 :

2 001 246 euros, soit 7,97 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 2 001 246 euros

Exercice clos le 31 décembre 2018 :

1 000 000 euros, soit 3,98 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 1 000 000 euros

Exercice clos le 31 décembre 2017 :

800 000 euros, soit 3,18 euros par titre
dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 800 000 euros

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 juin 2021

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président

Didier CHARRIER

A large, stylized handwritten signature in black ink, starting with a long horizontal stroke and ending with a large loop.